



العربي إنفست
شركة مجموعة العربي للاستثمار

AB/F/2015/233

2015/07/30

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام 2015

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وبناءً على المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم طيه البيانات المالية المراجعة كما هي في تاريخ 2015/06/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،



هاني الناطور
الرئيس المالي



العربي إنفست
شركة مجموعة العربي للاستثمار

عمان
إدارة المالية
مستأن
٢٠ تموز ٢٠١٥
الرجاء إرسال الملف إلى:
رقم الملف:
رقم التسلسل:

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ تموز ٢٠١٥

الرقم التسلسل: ٣٤٣٨

رقم الملف: ٣٥

الجهة المختصة: إدارة الحسابات

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موجزة

ع م / ٣٠٢٣٠

الى رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة العربي للاستثمار المحترمين
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مجموعة العربي للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية المرجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير أنه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

عمان - الأردن
٢٦ تموز ٢٠١٥

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

شفيق كميل بطشون
رقم الإجازة (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة :
١٧,٥٣٠,٨٠٣	١٤,٤٦٠,٣١٢	٣	نقد وأرصدة لدى البنك
١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥٩,٥٨٥	٦٥٦,١٨٥	٥	ذمم مدينة - بالصافي
٥٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		أمانات صندوق ضمان التسوية
١,٤٤٥,٨٦٣	٢٤٠,٢٠٩	٦	موجودات متداولة أخرى
٣٠,٦٨٨,٢٥١	٢٦,٠٨١,٧٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤٣,١٠٥	٣٨,٥٠٨		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١١٤,٨٦٥	١٩٣,٣٩٣	٨ ج	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٥٢,٦١٠	٣٧٧,٤١٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٤١٠,٥٨٠	٦٠٩,٣١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١,٠٩٨,٨٣١	٢٦,٦٩١,٠١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشريك
			المطلوبات المتداولة :
١١,١٣٠,١٣٧	٨,٤٥٤,٦٢٤	٧	ذمم دائنة
٢٢٤,٧٥٨	٢٦٠,٠٦١	٨ ب	مخصص ضريبة الدخل
٤٣,٢٠٠	-	٨ د	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١١,٣٩٨,٠٩٥	٨,٧١٤,٦٨٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الشريك :
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المنفوع
٣,٣٦٥,١٨٢	٣,٣٦٥,١٨٢		الإحتياطي الإجباري
٢,٣٣٥,٥٥٤	٦١١,١٥٠		الأرباح المدورة
١٩,٧٠٠,٧٣٦	١٧,٩٧٦,٣٣٢		مجموع حقوق الشريك
٣١,٠٩٨,٨٣١	٢٦,٦٩١,٠١٧		مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٣٨٠,١٠٥	٢٤٨,٦٤٠	صافي إيرادات الوساطة المالية
٤٦٢,٤٢١	٢٩٠,٨٨٨	إيرادات إدارة الموجودات
١٥,٠٠٠	٩١,٦٨٦	إيرادات أعمال تمويل الشركات
٢٨٧,٦٢٣	١٥٧,٦٥٩	إيرادات الفوائد
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ٤
٤٨,٤٥١	٢٤,٣٨٠	إيرادات أخرى
١,٣٩٣,٦٠٠	١,٠١٣,٢٥٣	اجمالي الإيرادات
(٧١٧,٨٠٠)	(٧٩٠,٦٥٧)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
٦٧٥,٨٠٠	٢٢٢,٥٩٦	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٦٥,٤٢٢)	(٤٧,٠٠٠)	مصرف ضريبة الدخل ١٨
٥١٠,٣٧٨	١٧٥,٥٩٦	الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة مجموعة العربي للاستثمار

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	الاحتياطي	الأرباح		
المجموع	الاجباري	المدة **	المجموع	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٦٥,١٨٢	٢,٣٣٥,٥٥٤	١٩,٧٠٠,٧٣٦	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
-	-	١٧٥,٥٩٦	١٧٥,٥٩٦	الرصيد بداية الفترة
-	-	-	-	الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات ارباح *
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٦٥,١٨٢	٦١١,١٥٠	١٧,٩٧٦,٣٣٢	الرصيد نهاية الفترة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٩,٧٨٨	٤,٠٢٨,١٨٠	٢١,٢٨٧,٩٦٨	الرصيد بداية الفترة
-	-	٥١٠,٣٧٨	٥١٠,٣٧٨	الربح / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
-	-	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات ارباح *
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٩,٧٨٨	٢,١٣٨,٥٥٨	١٩,٣٩٨,٣٤٦	الرصيد نهاية الفترة

* بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٥ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٣,٥٧% من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ١,٩ مليون دينار عن العام ٢٠١٤ (٢,٤ مليون دينار عن العام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٣٧٧,٤١٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٥٢,٦١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) يحظر التصرف به يمثل قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٦٧٥,٨٠٠	٢٢٢,٥٩٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٢٨٧,٦٢٣)	(١٥٧,٦٥٩)		إيرادات الفوائد
٢١,١٢٣	٢٠,٥٧٤		إستهلاكات وإطفاءات
-	٣٢٠		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٤	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٠٠٠,١٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	٤	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٠٩,٣٠٠	(١١٤,١٦٩)		قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧٥٨,٤٩٥	(٣٩٦,٦٠٠)		(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٨٠,٠٠٠)	٢٧,٠٠٠		النقص (الزيادة) في أمانات صندوق ضمان التسوية
(١٤,٥٩٩)	١,٢٣١,٠١٣		النقص (الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(٦,٨١٦,٢٧٠)	(٤,٥٧٥,٥١٣)		(النقص) في ذمم دائنة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل
(٥,٩٤٣,٠٧٤)	(٣,٨٢٨,٢٦٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٨١,٠٠٠)	(١٧٩,٦٩٧)	٨ ب	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٣٢٣,٠٧٤)	(٤,٠٠٧,٩٦٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٩,٠٦٠)	(٩٨,٩٢٥)		(شراء) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٤	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٢٦٢,٠٦٨	١٣٢,٣٠٠		الفوائد المقبوضة
-	٤,١٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٤٣,٠٠٨	٩٣٧,٤٧٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-	١٠	توزيعات أرباح
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	-		(الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٧,٤٨٠,٠٦٦)	(٣,٠٧٠,٤٩١)		(النقص) في النقد
٢٢,٥٢٩,١٥٥	١٧,٥٣٠,٨٠٣		نقد وأرصدة لدى البنك - بداية السنة
١٥,٠٤٩,٠٨٩	١٤,٤٦٠,٣١٢		نقد وأرصدة لدى البنك - نهاية الفترة
			حركات غير نقدية :
-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	١٠	توزيعات أرباح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مجموعة العربي للاستثمار
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١ - عام
أ - تأسست الشركة في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (٤٣٩٤) برأسمال مقداره ٣٠ ألف دينار باسم شركة مجموعة أطلس للاستثمار، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل ليصبح ١٤ مليون دينار أردني كما في تاريخ المركز المالي. كما تم خلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٦ الموافقة على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة مجموعة العربي للاستثمار. إن الشركة مسجلة في عمان - الأردن وعنوانها هو شركة مجموعة العربي للاستثمار، منطقة الشميساني، شارع عصام العجلوني، ص ب ١٤٣١٥٦ عمان ١١٨١٤، وهي مملوكة بالكامل من قبل البنك العربي ش.م.ع.

ب - إن من أهم غايات الشركة هي القيام بالاستشارات المالية والاستثمارية وإدارة المحافظ وأعمال الوساطة في الأسواق المالية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بالإضافة إلى الأسواق المالية العربية والدولية.

قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٠٧ الموافقة على منح شركة مجموعة العربي للاستثمار ترخيصاً لممارسة أعمال التمويل على الهامش.

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥، ومع التأكيد على الأمور الواردة في الإيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة والمتعلقة بمطالبة أحد عملاء الوساطة بدفع مبلغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار.

٢ - أهم السياسات المحاسبية
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة كما بتاريخ المعلومات المالية.

- إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما أن نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٣ - نقد وأرصدة لدى البنك
يشمل هذا البند ودیعة لدى البنك العربي - الشركة المالكة بقيمة ٨ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوية تبلغ ٣,٨ % .

٤ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
يمثل هذا البند استثمار الشركة في ٢ مليون من الأسهم المكونة لرأسمال شركة الإتصالات الفلسطينية بغرض بيع تلك الأسهم عند إرتفاع قيمتها السوقية بهدف تحقيق أرباح رأسمالية للشركة. بلغت القيمة العادلة لتلك الموجودات ١٠,٧ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١١,٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

وفيما يلي صافي أرباح (خسائر) تلك الموجودات :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٨٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	(خسائر) تقييم
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٦٨,٨١١	١,١٢٣,٤٤٠	ذمم عملاء (خدمات الوساطة المالية)
٦١,٤٥٤	-	ذمم عملاء التعامل بالهامش *
٢٦,٧٩٠	٢٩,٤٧٧	ذمم تجارية
-	٧٣٨	ذمم موظفين
٧٥٧,٠٥٥	١,١٥٣,٦٥٥	
(٤٩٧,٤٧٠)	(٤٩٧,٤٧٠)	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥٩,٥٨٥	٦٥٦,١٨٥	

* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء الهامش بحد أقصى ٥٠ % هامش أولي للأسهم على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠ % (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وبضمانة الاستثمارات الممولة ويتم متابعتها بشكل دوري.

ان الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٦٩,٠٠٢	٤٩٧,٤٧٠	اضافات
١٤٨,٩٥٥	-	ديون معدومة
(٢٠,٤٨٧)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٩٧,٤٧٠	٤٩٧,٤٧٠	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . ويؤخذ بعين الاعتبار التسديدات في الفترة اللاحقة عند احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	١ يوم - ٧ أيام
٣١,٠٦٧	٤٣٢,٠٠٣	٨ أيام - ٣٠ يوم
١٤٠,١١٠	٩٦,٧٧٠	٣١ يوم - ٦٠ يوم
١٠٣	٩٥,٢٢٧	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٦١	٦١	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
-	١,٩٠٩	١٢١ يوم - ١٨٠ يوم
-	-	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤٩٧,٤٧٠	٤٩٧,٤٧٠	
٦٦٨,٨١١	١,١٢٣,٤٤٠	

* يشمل هذا البند مبالغ مغطاة بضمان أسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

٦ - موجودات متداولة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
١٥٩,٥٤١	١٤٦,٨٩٢	تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
١,٢٣٨,١٣١	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٨١٣	٥٤,٨٨٨	تأمينات مستردة
٢,٤٢٢	٥,٤٢٢	أخرى
٢٤,٩٥٦	٣٣,٠٠٧	
١,٤٤٥,٨٦٣	٢٤٠,٢٠٩	

٧ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٠,٩١٨,٤٥٠	٦,٤٣٢,٢٨٣
-	١,٩٠٠,٠٠٠
٥١	٥١
-	٥١,٢٩٩
١٧٦,٣٢٦	٢٧,٣٧٢
٣٥,٣١٠	٤٣,٦١٩
١١,١٣٠,١٣٧	٨,٤٥٤,٦٢٤

عملاء خدمات الوساطة المالية
أمانات توزيعات أرباح - (إيضاح ١٠)
عملاء التعامل بالهامش
تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
أخرى

٨ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٥٧,٤٢٢	٢١٥,٠٠٠
(١٩٢,٠٠٠)	(١٦٨,٠٠٠)
١٦٥,٤٢٢	٤٧,٠٠٠

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة *
أثر الضريبة المؤجلة

* تم تسجيل مصروف ضريبة الدخل للفترة بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ٢٤٪ .

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٤٤٢,٩٤٢	٢٢٤,٧٥٨
٣٢٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠
٧٦٢,٩٤٢	٤٣٩,٧٥٨
(٥٣٨,١٨٤)	(١٧٩,٦٩٧)
٢٢٤,٧٥٨	٢٦٠,٠٦١

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

ج - إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢١,٧٧٨	٢٥٢,٦١٠	المضاف خلال الفترة / السنة
٣٥,٧٤٩	١٢٤,٨٠٠	المستبعد خلال الفترة / السنة
(٤,٩١٧)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥٢,٦١٠	٣٧٧,٤١٠	

د - إن الحركة على المطلوبات الضريبية المؤجلة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩١,٢٠٠	٤٣,٢٠٠	المضاف خلال الفترة / السنة
-	-	المستبعد خلال الفترة / السنة
(٤٨,٠٠٠)	(٤٣,٢٠٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٣,٢٠٠	-	

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ويرأى إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ، ان المخصصات المسجلة كما في تاريخ قائمة المركز المرحلي الموجز كافية لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة.

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥			
مصاريف أخرى	إيرادات فوائد	إيرادات	إيرادات
دينفيسار	دينفيسار	دينفيسار	دينفيسار
٢٤,٣٩٨	١٥٣,٨٥	-	-
-	-	-	٨٦
-	-	-	٣,٢٠٧
-	-	-	١٣٢

[illegible]

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

مصاريف اخرى	دينار	البرادات فوائد	دينار	البرادات عمولات بالصفاتي	دينار	البرادات
١,٩٣٣		٢٧٣,٣٦٦		٧٩٥		
٥		-		٢٠٣		
-		-		٩٦		
-		-		-		
٣,٣٢٨		-		٤,٦١٧		
-		-		٤,١٥٥		

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
ذمم دائنة	ذمم مدينة	حسابات جارية	ودائع
دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٥٠٧,١٩٦	-	٩,٠٢٢,٠٩٦	٨,٥٠٧,١٩٦
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
٨,٥٠٧,١٩٦	-	٩,٠٢٢,٠٩٦	٨,٥٠٧,١٩٦

كما أن هنالك كفالات مصدرة من قبل البنك العربي ش.م.ع. لصالح الشركة بقيمة ٩٨١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) لكل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٣٢٨,٤٩٤ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣٠٨,١٦٤ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

قامت الشركة بالتعاقد مع البنك العربي ش. م. ع (الشركة المالكة) لاستئجار مكاتب المقر الرئيسي للشركة بمبلغ ٦٥,٧٠٠ دينار سنوياً.

- شركة حافطة للشركة المالكة. *****
 كبار مساهمي الشركة المالكة. ***
 شركة تابعة للشركة المالكة. **
 الشركة المالكة. *

١٠ - توزيعات أرباح

بموجب قرار الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥ تمت الموافقة على توصية هيئة المديرين بتوزيع ما نسبته ١٣,٥٧% من القيمة الاسمية للحصة الواحدة والبالغة دينار واحد كأرباح نقدية للشريك البنك العربي ش.م.ع ، أي ما يعادل ١,٩ مليون دينار عن العام ٢٠١٤ (٢,٤ مليون دينار عن العام السابق).

١١ - حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال . لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة . بلغت قيمة هذه الحسابات ٤٧,٢٦٤,٤٥٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٤٧,٠٥٦,٥٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

١٢ - مطلوبات ممكن ان تطرأ

أ - مطلوبات خارج قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

كان على الشركة مطلوبات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٩٨١,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١,٠٣١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ووزارة العمل.

ب - القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضية مقامة على الشركة من قبل الشركة المتحدة للأوراق المالية بقيمة ٧ مليون دينار موضوعها مطالبة مالية ومطالبة التعويض عن العطل والضرر . ويرأي المستشار القانوني للشركة أن موقف شركة مجموعة العربي للاستثمار بالنسبة لفرص كسب الدعوى جيدة ، كما ترى الإدارة انه لا داعي لتسجيل أية مخصصات لقاء هذه القضية.

ج - القضايا المقامة من قبل الشركة

قامت الشركة برفع عدة قضايا على بعض عملائها موضوعها مطالبة مالية ناتجة عن كشف لحسابهم لدى الشركة، حيث بلغ مجموع القضايا حوالي ٥٣٥,٣٩١ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٥٣٥,٣٩١ آلاف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) .

١٣ - اجتماع هيئة المديرين

تدارست هيئة المديرين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥ آخر التطورات المتعلقة بموضوع الخصم الممنوح لأحد عملاء الوساطة عن عام ٢٠٠٥ بمقدار ٤٨٢,٩٢٩ دينار ، حيث قامت الشركة بإحتساب خصم لأحد عملاء الوساطة بنسبة ٢٥٪ من قيمة العمولات المستحقة لها بمبلغ قدره ٨٣,٢٦٤ دينار إلا أنه حصل خطأ من قبل الشركة حيث قامت بطرح قيمة الخصم المذكور من إجمالي العمولات البالغة ٥٦٦,١٩٣ دينار وأعتبر خطأ بأن الخصم هو ٤٨٢,٩٢٩ دينار بدلاً من إعتبار أنه هو صافي العمولات المستحقة على العميل بعد الخصم ، وعليه فقد قامت الشركة بمطالبة العميل بدفع المبلغ المتبقي والبالغ ٣٩٩,٦٦٥ دينار وذلك بموجب كتاب الشركة المؤرخ في ٢١ تموز ٢٠٠٨ ، بعد أن تم خصم ما نسبته ٢٥٪ من العمولات المستحقة للشركة وقد تم تزويده بكافة المستندات المعززة للمطالبة ، وما زالت الشركة تطالب العميل بالمبلغ المستحق.

١٤ - مستويات القيمة المعادلة

أ - القيمة المعادلة للموجودات المالية للشركة والسحبة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية للشركة مقبولة بالقيمة المعادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المعادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمخالفات المستفاد منها)

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة المعادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمخالفات المستفاد منها	مستوى القيمة المعادلة	القيمة المعادلة		الموجودات المالية
				٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٠١٥	
				دينار	دينار	
لا ينطبق	لا ينطبق	الإسقاط المطبقة في الأصول المالية	المستوى الأول	١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة المعادلة موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قوائم الدخل : اسهم متوفر لها اسعار سوقية مجموع الموجودات المالية بالقيمة المعادلة
				١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	
				١١,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وخلال العام ٢٠١٤ .

ب - القيمة المعادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والخير محددة بالقيمة المعادلة بشكل مستمر:

بمستثناء ما يرد في الجدول أدناه أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها المعادلة :

مستوى القيمة المعادلة	٢٠١٤ كانون الأول		٢٠١٥ حزيران		القيمة الدفترية
	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٠١٥ حزيران	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٠١٥ حزيران	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
المستوى الثاني	٨,٥٣٥,٨٦٧	٨,٥٠٧,١٩٦	٨,٦٣٧,٧٦١	٨,٦٠٦,٥٢٨	موجودات مالية غير محددة بالقيمة المعادلة : ودائع لدى البنوك مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة المعادلة
	٨,٥٣٥,٨٦٧	٨,٥٠٧,١٩٦	٨,٦٣٧,٧٦١	٨,٦٠٦,٥٢٨	

للبيانات المبينة أعلاه تم تحديد القيمة المعادلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً للمعايير المتفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .